

Projekt
UCHWAŁA NR/25
RADY MIEJSKIEJ W OZIMKU
z dnia/25

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r.

poz. 1153), art.226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Ozimku uchwała, co następuje :

§ 1.1.Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 - 2035 stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań :

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Ozimka do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ozimka.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XI/73/2024 z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 - 2035.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Ozimku
Zygmunt Olbryt

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	121 909 149,14	118 478 957,70	59 810 889,00	2 060 959,00	11 534 056,00	6 682 705,37	38 390 348,33	21 750 000,00	3 430 191,44	60 000,00	3 369 844,44
2027	136 773 885,70	124 313 266,86	61 605 215,67	2 122 787,77	11 880 077,68	10 354 126,30	38 351 059,44	22 402 500,00	12 460 618,84	0,00	12 460 618,84
2028	126 572 292,89	126 572 292,89	63 391 766,92	2 184 348,62	12 224 599,93	10 654 395,96	38 117 181,46	23 052 172,50	0,00	0,00	0,00
2029	129 090 501,44	129 090 501,44	65 166 736,39	2 247 694,73	12 566 888,73	10 952 719,05	38 156 462,54	23 697 633,33	0,00	0,00	0,00
2030	132 575 944,98	132 575 944,98	66 926 238,27	2 308 382,49	12 906 194,73	11 248 442,46	39 186 687,03	24 337 469,43	0,00	0,00	0,00
2031	132 438 115,00	132 438 115,00	68 599 394,23	2 366 092,05	13 228 849,60	11 529 653,52	36 714 125,60	24 945 906,17	0,00	0,00	0,00
2032	135 219 316,00	135 219 316,00	70 177 180,30	2 420 512,17	13 533 113,14	11 794 835,55	37 293 674,84	25 519 662,01	0,00	0,00	0,00
2033	137 923 702,00	137 923 702,00	71 580 723,91	2 468 922,41	13 803 775,40	12 030 732,26	38 039 548,02	26 030 055,25	0,00	0,00	0,00
2034	140 682 177,00	140 682 177,00	73 012 338,00	2 518 300,86	14 079 850,91	12 271 346,91	38 800 340,32	26 550 656,36	0,00	0,00	0,00
2035	143 399 593,00	143 399 593,00	74 472 585,16	2 568 666,88	14 361 447,93	12 516 773,85	39 480 119,18	27 081 669,49	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	119 120 581,14	108 282 265,86	64 224 631,62	2 096 080,00	2 096 080,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 838 315,28	9 228 315,28	2 184 049,65
2027	132 985 317,70	111 097 604,51	65 894 472,04	2 020 432,00	2 020 432,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	21 887 713,19	20 427 713,19	0,00
2028	122 849 428,89	118 340 338,72	67 541 833,84	1 944 784,00	1 944 784,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 509 090,17	3 049 090,17	0,00
2029	127 090 501,44	124 515 964,44	69 162 837,85	1 869 136,00	1 869 136,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	2 574 537,00	1 114 537,00	0,00
2030	129 575 944,98	127 812 043,98	70 891 908,80	1 793 488,00	1 793 488,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	1 763 901,00	303 901,00	0,00
2031	129 438 115,00	126 592 567,00	72 664 206,52	1 717 840,00	1 717 840,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 845 548,00	1 385 548,00	0,00
2032	135 219 316,00	130 407 928,00	74 480 811,68	1 642 192,00	1 642 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	3 351 388,00	0,00
2033	137 923 702,00	133 112 314,00	76 342 831,97	398 728,00	398 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	3 414 388,00	0,00
2034	140 682 177,00	135 870 789,00	78 251 402,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 251 388,00	0,00
2035	143 399 593,00	138 588 205,00	80 207 687,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 251 388,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	2 788 568,00	2 788 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 788 568,00	3 788 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 722 864,00	3 722 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 568,00	2 788 568,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 788 568,00	3 788 568,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 722 864,00	3 722 864,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 511 432,00	0,00	10 196 691,84	10 196 691,84
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 722 864,00	0,00	13 215 662,35	13 215 662,35
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 231 954,17	8 231 954,17
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 574 537,00	4 574 537,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 763 901,00	4 763 901,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 845 548,00	5 845 548,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 811 388,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 811 388,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 811 388,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 388,00	4 811 388,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,61%	10,24%	10,28%	9,81%	TAK	TAK
2027	4,36%	12,63%	10,18%	9,72%	TAK	TAK
2028	4,16%	8,05%	10,47%	10,01%	TAK	TAK
2029	2,35%	4,53%	9,65%	9,19%	TAK	TAK
2030	3,08%	4,54%	8,70%	8,24%	TAK	TAK
2031	2,97%	5,32%	8,75%	8,28%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,90%	8,09%	7,62%	TAK	TAK
2033	0,00%	3,82%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2034	0,00%	3,75%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2035	0,00%	3,68%	4,84%	4,84%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	6 800,00	6 800,00	6 800,00	1 385 940,79	1 385 940,79	0,00	8 000,00	8 000,00	6 800,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 385 940,79	1 385 940,79	1 331 720,79	4 613 800,79	164 250,00	4 449 550,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 127 713,19	0,00	0,00	21 887 713,19	0,00	21 887 713,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 509 090,17	0,00	4 509 090,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 397 000,00	0,00	1 397 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 788 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 788 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 722 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 282 851,90	4 613 800,79	21 887 713,19	4 509 090,17	1 460 000,00	1 460 000,00
1.a	- wydatki bieżące				262 500,75	164 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 020 351,15	4 449 550,79	21 887 713,19	4 509 090,17	1 460 000,00	1 460 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				20 184 438,98	1 393 940,79	18 127 713,19	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Antoniów-Jedlice-Szczedrzyk - Poprawa dostępności do transportu publicznego	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 176 438,98	1 385 940,79	18 127 713,19	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny samorząd gminy Ozimek" - Poprawa cyberbezpieczeństwa samorządu gminy Ozimek	URZĄD GMINY I MIASTA	2024	2026	904 150,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja Wyspy Rehdanz' a - Wsparanie zintegrowanego i sprzyjającego włączeniu społecznemu rozwojowi społecznego, gospodarczego i środowiskowego, kultury,dziedzictwa naturalnego, zrównoważonej turystyki i bezpieczeństwa na obszarach miejskich	URZĄD GMINY I MIASTA	2026	2027	6 404 890,30	246 000,00	6 158 890,30	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Antoniów-Jedlice-Szczedrzyk - Poprawa dostępności do transportu publicznego	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2027	9 800 000,00	685 720,79	9 114 279,21	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej - Poprawa funkcjonowania systemu przeciwdziałania i ograniczania skutków występowania zjawisk ekstremalnych na obszarze Aglomeracji Opolskiej	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	62 855,00	54 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup samochodu oraz sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Krasiejów - Zapobieganie zagrożeniom związanym ze zmianą klimatu	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Utworzenie Domu Dziennego Pobytu - Wsparcie opieki i rozwoju osób starszych Gminy Ozimek	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2027	3 004 543,68	150 000,00	2 854 543,68	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				25 098 412,92	3 219 860,00	3 760 000,00	4 509 090,17	1 460 000,00	1 460 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				254 500,75	156 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie Ogólnego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy - Doprowadzenie do zgodności z aktualnie obowiązującym "Studium"	URZĄD GMINY I MIASTA	2024	2026	154 600,00	92 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Schodnia - Zmiana przeznaczenia terenów w mpzp	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	24 500,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 460 000,00	1 460 000,00	1 397 000,00	560 000,00	560 000,00	39 063 384,15
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 250,00
1.b	1 460 000,00	1 460 000,00	1 397 000,00	560 000,00	560 000,00	38 899 134,15
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 217 433,98
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 209 433,98
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 404 890,30
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 543,68
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 460 000,00	1 460 000,00	1 397 000,00	560 000,00	560 000,00	19 845 950,17
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 250,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 650,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.3	Sporządzenie zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Doprowadzenie do zgodności z aktualnie obowiązującym "Studium"	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	75 400,75	53 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 843 912,17	3 063 610,00	3 760 000,00	4 509 090,17	1 460 000,00	1 460 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Ozimek wraz z usprawnieniem zarządzania majątkiem sieciowym i wykorzystaniem OZE - Poprawa jakości stanu wód powierzchniowych i podziemnych na terenie gminy	Urząd Gminy i Miasta	2022	2033	11 137 000,00	1 050 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.3.2.2	Przebudowa systemu ciepłowniczego miasta Ozimek poprzez zabudowę układu technologicznego do zgazowania biomasy i dostosowania do warunków systemu efektywnego - Poprawa i usprawnienie systemu ciepłowniczego poprzez nowe źródła ciepła i energii elektrycznej	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2035	6 717 200,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00
1.3.2.3	Modernizacja zaplecza sanitarno-szatniowego na kompleksie sportowym "Moje Boisko - Orlik 2012" w miejscowości Ozimek - Poprawa warunków zaplecza sanitarno-szatniowego na kompleksie sportowym	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	406 200,00	406 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa boiska wielofunkcyjnego oraz bieżni wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa bezpieczeństwa i zwiększenie możliwości dla mieszkańców Gminy Ozimek użytkowania obiektów sportowych	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2028	5 349 090,17	0,00	2 300 000,00	3 049 090,17	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych - projekty, nadzory, inwestycje - Poprawa bezpieczeństwa i zwiększenie możliwości dla mieszkańców Gminy Ozimek z użytkowania dróg gminnych	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	687 012,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup samochodu oraz sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Krasiejów - Zapobieganie zagrożeniom związanym ze zmianą klimatu	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2026	547 410,00	547 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 100,00
1.3.2	1 460 000,00	1 460 000,00	1 397 000,00	560 000,00	560 000,00	19 689 700,17
1.3.2.1	900 000,00	900 000,00	837 000,00	0,00	0,00	7 287 000,00
1.3.2.2	560 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	5 600 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 200,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 349 090,17
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 410,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ozimek na lata 2026 – 2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z przepisami jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku . odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ozimek jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ozimek za lata 2024 oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031 natomiast planowane przedsięwzięcie do 2035 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Ozimek została przygotowana na lata 2026 - 2035.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Ozimek wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji . Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy i Miasta Ozimek, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Oprócz ograniczeń finansowych budżet Gminy podlega ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art.242 i 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. uofp (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) . Reguły, przepisy nakazują zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6 i 8. Począwszy od 2014 r. możliwości dowolnego kształtowania wydatków bieżących ogranicza także reguła wyrażona w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, która odnosi się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Cele i wyzwania polityki budżetowej dla gminy Ozimek na 2026 r. i lata następne zostały uwzględnione i zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej do 2035 roku. Natomiast ostatnim rokiem prognozy długu jest rok 2035 w którym planowane jest ostateczne podwyższenie kapitału w kwocie 560.000,00 zł dla spółki gminnej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Antoniowie ze 100 % udziałem gminy. Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy Ozimek na 2026 r.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

W roku 2026 wzrost dochodów bieżących (kolumna 1.1) kształtuje się na poziomie 3,36 % w stosunku do roku 2025.

Zgodnie z nową ustawą o dochodach gmin (Dz.U. z 2024r., poz.1572) należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zamieszcza (kolumna 1.1.1), należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych z CIT przedstawia kolumna (kolumna 1.1.2), należne dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz rezerwę o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zawiera (kolumna 1.1.3).

W zaplanowanej kwocie dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 6.682.705,37 zł (kolumna 1.1.4) uwzględnia się zadania zlecone, powierzone z zakresu administracji rządowej (dotacje budżetu państwa), na mocy porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego (dotacja z Starostwa Powiatowego) oraz pozostałe dotacje celowe WFOŚiGW, FEO).

W planowanej kwocie dotacji i środków na cele majątkowe (kolumna 1.2) w wysokości 3.369.844,44 zł ujęto dotacje z WFOŚ, Ministerstwa Sportu, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg RFRD oraz środki Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszu Europejskiego dla Opolskiego FEO 2021-2027.

Pozostałe dochody bieżące (kolumna 1.1.5) - założono coroczny wzrost o prognozowany wskaźnik PKB.

3. Wydatki

Wydatki podzielone są na dwie grupy: wydatki bieżące (kolumna 2.1) i wydatki majątkowe (kolumna 2.2). Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania lat poprzednich i przewidywanego wykonania w roku 2025 w związku z zachowaniem zrównoważonego budżetu. Natomiast w ramach wydatków majątkowych przyjęto do realizacji inwestycje związane z modernizacją, przebudową dróg partycypacji w kosztach budowy ścieżki pieszo-rowerowej, rewitalizacji Wyspy Redanz'a, utworzeniem Dziennego Domu Pobytu w Ozimku, realizacją programu pn. "Ciepłe mieszkanie", realizacją programu pn. Cyberbezpieczny samorząd oraz inwestycji dotyczących obiektów sportowych. Na realizację powyższych zadań w budżecie roku 2026 zaplanowano kwotę dotacji majątkowych w wysokości 3.369.844,44 zł., których źródła pochodzenia to Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) 2021-2027, Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszu Europejskiego dla Opolskiego (FEO) 2021-2027, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, WFOŚiGW oraz Ministerstwo Sportu.

Zgodnie z art.226 ust. 2 pkt 2 uofp w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (kolumna 2.1.1). Do wyliczenia wynagrodzeń przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia od 01 stycznia 2026 roku.

Zgodnie z wymogami ustawowymi wyodrębniona pozycja wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji (kolumna 2.1.2). przedstawia udzielone poręczenia do 2033 roku w Narodowym Funduszu

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej na budowę kanalizacji w gminie przy udziale środków unijnych. Na podstawie obowiązujących przepisów ustawy o finansach publicznych udzielone poręczenia podlegają wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (kolumna 2.1.2.1).

Wydatki na obsługę długu (kolumna 2.1.3) przedstawia koszty związane z zaciągniętymi zobowiązaniami w poszczególnych latach tj. emisją obligacji komunalnych w kwocie 6.000.000,00 zł w latach 2014 i 2015 w Banku Gospodarstwa Krajowego, emisją obligacji komunalnych w kwocie 10.000.000,00 zł w latach 2019-2020 w Domu Maklerskim BPS w Warszawie, emisją obligacji komunalnych w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 5.000.000,00 zł w roku 2023 oraz zaciągniętą pożyczką w kwocie 2.300.000,00 zł w Banku Gospodarstwa Krajowego. Kwota odsetek od obligacji komunalnych wyliczona została w oparciu o stawki WIBOR-6M oraz marży banków zgodnie z zapisami wynikającymi z obowiązujących umów.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje taki wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, którym można jedynie przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (nadwyżka operacyjna),

a w roku 2026 wynik budżetu zamknął się nadwyżką w kwocie 2.788.568,00 zł, która zostanie przeznaczona na wykup obligacji oraz spłatę zaciągniętej pożyczki zgodnie z zawartymi umowami. Wynik w latach następnych został sprowadzony do 0 w całym prognozowanym okresie.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą na poziomie projektu na 2026 nie planuje się przychodów.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2026 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji, zaciągniętej pożyczki wynosi 18.300.000,00 zł, przy zaplanowanej spłacie pożyczki do 2028 roku oraz wykupie obligacji do roku 2031.

Gmina nie korzysta z niestandardowych instrumentów finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

W pozycji rozchodów (kolumna 5) zaplanowane zostały kwoty związane z wykupem obligacji. Kwoty spłat rat kapitałowych oraz wykup obligacji komunalnych w poszczególnych latach nie podlegają wyłączeniom z ograniczeń na podstawie art.243 ust. 3 pkt 1 ustawy (wiersz 5.1.1), (wiersz 5.1.1.1.), (wiersz 5.1.1.2). Wyłączeniu jak wyżej wspomniano z limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy podlega jedynie kwota udzielonych poręczeń na spłatę pożyczek zaciągniętych w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie przez Spółkę Gminną na budowę kanalizacji w Gminie, w której gmina posiada 100 %

udziałów wiersz (2.1.2.1). Analiza wskaźnika spłaty zobowiązań (kolumna 8.1) oraz dopuszczalnych wskaźników spłat zobowiązań (kolumna 8.2), (kolumna 8.3 i kolumna 8.3.1) wykazuje, że Gmina spełnia relacje o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

7. Przedsięwzięcia

W załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej w wykazie przedsięwzięć na lata 2026 - 2035 ze względu na zgodność WPF z budżetem dokonano aktualizacji zadań, których realizacja w większości zakończy się w roku 2026. Struktura załącznika spełnia wymogi określone art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.